

2025-01-29

§ 5 2024.483 KS

## Revidering finanspolicy för Alingsås kommun

### Ärendebeskrivning

Nuvarande finanspolicy antogs av kommunfullmäktige den 27 oktober 2021, § 204. EU har beslutat att revidera sitt regelverk för hur finansiella bolag behöver redovisa hållbarhet och det kommer börja gälla under år 2025.

### Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 14 januari 2025 lämnat följande yttrande:

Kommunledningskontoret har i dialog med kommunens finansiella rådgivare diskuterat olika alternativ till finansiering av kommunkoncernens kommande investeringar samt hantering av kommunens pensionsskuld. Kommunledningskontoret föreslår att nuvarande likviditetsportfölj avyttras i sin helhet och används till att finansiera kommande investeringar. Vidare föreslås att tillgångarna i överlikviditetsportföljen flyttas över till pensionsportföljen för att närma oss full täckning av pensionsskulden. Det innebär konkret att pensionsportföljen blir större och samlat uppgår till ungefär 1 mdkr. Syftet med dessa placeringar är att möta kommande pensionsutbetalningar. Detta föranleder dock inga förslag på revideringar i finanspolicyn då kommunledningskontoret bedömer att det är fördelaktigt att fortsatt ha möjlighet att ha tre olika placeringsportföljer i framtiden om den finansiella situationen förändras.

Den största föreslagna förändringen i den reviderade finanspolicyn är stycket om hållbarhet baserat på de förändrade direktiven från EU. Den bakomliggande tanken med förändringen är att inte enbart välja bort bolag som befinner sig i icke hållbara branscher utan för att möjliggöra en förändring över tid tros det vara mer effektivt att ställa krav på bolag som idag inte är hållbara att de ska röra sig i rätt riktning. I grund och botten kommer kravställen på exempelvis fonder vara att om man ska kalla sig etisk eller hållbar måste man ha så kallade omställningsbolag i fonden. Omställningsbolag är bolag som verkar i en bransch som inte klassas som hållbar men som ligger i framkant, exempelvis ett oljebolag som investerar mycket för att gå över till förnybar energiproduktion. Dessa förändringar från EU innebär att om vi inte justerar finanspolicyn kommer vi antingen tvingas bryta mot nuvarande policy eller inte ha några placeringsalternativ då fondernas innehav kommer förändras.

Under samma avsnitt föreslås cannabis inkluderas som en icke hållbar bransch i exkluderingen med tanke på de senaste årens legaliseringar i diverse länder. Det föreslås även hårdare skrivningar kring kontroversiella vapen, vilket ligger i linje med hur flera fonder väljer att agera redan idag.

Kommunledningskontoret föreslår även att ändra normalfördelningen i allokeringen i pensionsportföljen men det påverkar inte nuvarande strategi utan enbart uppföljningen mot jämförelseindex.

En förändring föreslås i avsnittet som handlar om skuldförvaltning och det är att sänka maximal tillåten andel låneförfall inom 12 månader från 50 procent till 40 procent för att vara något mer restriktiva med tanke på den högre skuldsättningen framöver. Nuvarande

2025-01-29

låneportfölj har ungefär 20 procent förfall de närmsta 12 månaderna och det planeras inte att förändras.

**Beslut****Förslag till beslut i kommunfullmäktige**

Reviderad finanspolicy för Alingsås kommun antas.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse - Revidering av finanspolicy för Alingsås kommun
- Reviderad finanspolicy för Alingsås kommun med markerade ändringar
- Reviderad finanspolicy för Alingsås kommun